

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах ООО "Ньюхавн" за 2025 год. (тыс. руб.)

Общество с ограниченной ответственностью "Ньюхавн" (сокращенное фирменное наименование: ООО "Ньюхавн"), юридический адрес: 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Серебренниковская д.14. офис 203. Свидетельство МНС РФ о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированным в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Новосибирской области, за основным государственным регистрационным номером 1197746681978. Величина уставного капитала составляет 10 000 рублей. Единоличный исполнительный орган Общества - Директор Елезов Алексей Алексеевич. В соответствии с учредительными документами ООО «Ньюхавн» филиалов и представительств не имеет.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая одеждой.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 человек. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

Основные Положения Учетной Политики:

1) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость равна 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивать по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету на счете 01.01 «Основные средства» и производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Прекращается начисление амортизационных отчислений с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении

элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2) по учету МПЗ - запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Выбытие материально-производственных запасов их оценка производится Обществом по способу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения; резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается при условии снижения текущей рыночной стоимости МПЗ до 70%.

3) В Обществе создается резерв предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4) Признание доходов в обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

5) Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Списание коммерческих затрат как расходов на продажу производится ежемесячно (в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»). Расходы от реализации товарно-материальных ценностей признаются прочим расходом (п.11 ПБУ 10/99).

1. Нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н и принятой учетной политикой.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость равна 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражать в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 911	(13 163)	13 093	(34 679)	26 883	(14 045)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 911	-	-	(13 163)	-	-	-	21 911	(13 163)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	21 911	(13 163)	13 093	(34 679)	26 883	(14 045)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 911	-	-	(13 163)	-	-	-	21 911	(13 163)

2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	13 093	-	-	(13 093)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 911	-	-	(21 911)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	13 093	-	-	(13 093)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 911	-	-	(21 911)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения отсутствуют

4. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. При материально-производственных запасах выбытии их оценка производится Обществом по способу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	133 718	-	109 076	(91 005)	-	-	X	X	151 789	-
	За 2024 г.	154 597	-	247 257	(268 136)	-	-	X	X	133 718	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	94	-	1 079	(1 128)	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	656	(562)	-	-	-	-	94	-
Товары	За 2025 г.	133 149	-	106 303	(89 045)	-	-	-	-	150 408	-
	За 2024 г.	151 422	-	242 803	(261 075)	-	-	-	-	133 149	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	474	-	1 693	(832)	-	-	-	-	1 335	-
	За 2024 г.	3 175	-	3 799	(6 499)	-	-	-	-	474	-

В течение года снижения рыночной стоимости материально-производственных запасов не происходило. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.47, 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	128 186	-	24 095	-	(48 296)	(516)	-	-	103 468	-
	3а 2024 г.	290 422	-	125 688	-	(287 830)	(95)	-	-	128 186	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 829	-	8 202	-	(5 471)	-	-	-	8 560	-
	3а 2024 г.	4 014	-	5 825	-	(4 010)	-	-	-	5 829	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	121 248	-	15 177	-	(42 459)	-	-	-	93 967	-
	3а 2024 г.	281 666	-	119 839	-	(280 196)	(61)	-	-	121 248	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	719	-	1	-	(158)	(516)	-	-	46	-
	3а 2024 г.	1 120	-	131	-	(498)	(33)	-	-	719	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	140	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 930	-	-	-	(1 790)	-	-	-	140	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	712	-	-	-	-	-	712	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 521	-	(185)	-	(1 337)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	249	-	-	-	(68)	-	-	-	181	-
	3а 2024 г.	170	-	78	-	-	-	-	-	249	-
Итого	3а 2025 г.	128 186	-	24 095	-	(48 296)	(516)	-	X	103 468	-
	3а 2024 г.	290 422	-	125 688	-	(287 830)	(95)	-	X	128 186	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	102 502	102 502	127 078	127 078	285 681	285 681
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 560	8 560	5 829	5 829	4 014	4 014
Расчеты с покупателями и заказчиками	93 942	93 942	121 248	121 248	281 666	281 666

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	326 523	57 555	-	(39 704)	-	-	344 373
	За 2024 г.	471 013	326 810	-	(471 217)	(84)	-	326 523
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	314 867	51 896	-	(27 566)	-	-	339 197
	За 2024 г.	352 475	314 842	-	(352 450)	-	-	314 867
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(282)	4 864	-	(2 090)	-	-	2 492
	За 2024 г.	115 619	2 527	-	(118 345)	(84)	-	(282)
Расчеты с прочими поставщиками и покупателями	За 2025 г.	287	302	-	(237)	-	-	352
	За 2024 г.	315	131	-	(159)	-	-	287
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	163	-	-	(163)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 953	-	-	(7 953)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 953	-	-	-	-	7 953
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	177	108	-	(90)	-	-	196
	За 2024 г.	75	102	-	-	-	-	177
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 756	-	-	(1 254)	-	-	1 502
	За 2024 г.	1 986	770	-	-	-	-	2 756
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	160	-	-	(8)	-	-	152
	За 2024 г.	1	158	-	-	-	-	160
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	599	352	-	(499)	-	-	451
	За 2024 г.	370	318	-	(89)	-	-	599
Итого	За 2025 г.	326 523	57 555	-	(39 704)	-	X	344 373
	За 2024 г.	471 013	326 810	-	(471 217)	(84)	X	326 523

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	248	1 002	938	71	241
	За 2024 г.	170	768	643	47	248
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	248	1 002	938	71	241
	За 2024 г.	170	768	643	47	248

6.3. Обеспечения Обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 244	6 578	-
в том числе:			
Альфа-Банк АО г.Новосибирск	2 244	6 578	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Признание расходов в бухгалтерском учете производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Все коммерческие расходы полностью признаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от результатов деятельности Общества и фактической выплаты денежных средств, и остатков на конец месяца не имеют.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89 751	259 711
Затраты на оплату труда	10 892	8 753
Отчисления на социальные нужды	2 017	1 568
Амортизация	14 045	13 163
Прочие затраты	37 166	30 529
Итого по элементам	153 871	313 724
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(861)	2 700
Итого расходы по обычным видам деятельности	153 010	316 424

8. Дополнительная информация к бухгалтерской отчетности

1. Способ признания выручки - по методу начисления, независимо от поступления денежных средств.

Выручка (без НДС) за 2025 год составила 130 956 тыс.руб.

2. Показатели: Отчета о движении денежных средств, Общества отражаются в валюте Российской Федерации — рублях.

3. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы косвенных налогов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета.

4. В 2025 году денежные поступления от текущих операций составили 32 тыс.руб.

5. Если в Обществе появляются денежные потоки, не поименованные в ПБУ 23/2011, Общество принимает решение об их отражении в составе потоков от текущих операций.

В 2025 году изменения в Учетную политику вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", которым утверждены новые формы бухгалтерской отчетности, согласно Приложений NN 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

На 2026 год внесение изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета не предусмотрено.

Руководитель

А.А. Елезов

24.03.2026г.